

شركة بي آى جى للتجاره والإستثمار
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
القوائم الماليه المجمعه وتقرير مراقب الحسابات
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تقرير مراقب الحسابات

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

الى السادة / مساهمي شركة بي أي جى (شركة مساهمة مصرية)
تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة بي أي جى (شركة مساهمة مصرية) والتمثلة فى المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية . وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية ، البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ٢٨ مارس ٢٠١٩

محاسبون ومراجعون قانونيين
دكتور/ هشام أحمد لبيب وشركاه
TIAG
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨
سجل بالبنك المركزي رقم ٢٢٥
س ٢٠١٣ م ٢٥١٣



شركة بي . آى . جى للتجارة والاستثمار
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المجمعه
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	ايضاح رقم	الاصول
			<u>الاصول غير المتداولة</u>
			أصول ثابتة
١٢,٣٣٤,٦٩٦	١٢,٩٧٨,٢٢٩	(٢-٣, ٤)	شهرة
١٥,٨٣٨,٠٤١	١٥,٨٣٨,٠٤١	(٢٠-٣٠, ٥)	مجموع الاصول غير المتداولة
<u>٢٩,١٧٢,٧٣٧</u>	<u>٢٨,٨١٦,٢٧٠</u>		<u>الاصول المتداولة</u>
			المخزون
٣,٦٥١,٨٠٦	٣,٥٩٦,٥٨٨	(٥-٣, ٦)	عملاء
١٣,٦٤٣,٧٧٠	١٣,٦٧٣,٠٤٦	(٦-٣, ٧)	خطابات ضمان
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	(٦-٣)	حسابات مدينه مصلحة الضرائب
.	٢,٢٤٨	(٦-٣, ٨)	حسابات مدينه أخرى
٢,٦٩٠,٤٩٦	٢,٦٩٠,٤٩٦	(٦-٣, ٩)	نقدية بالصندوق والبنوك
٢,٦١٠,٠٩٥	٢,٦٤٩,٤٧٧	(١١-٣, ١٠)	مجموع الاصول المتداولة
<u>٢٢,٩٥٦,١٦٧</u>	<u>٢٢,٩٧١,٨٥٥</u>		<u>اجمالي الاصول</u>
<u>٥٢,١٢٨,٩٠٤</u>	<u>٥١,٧٨٨,١٢٥</u>		<u>حقوق المساهمين</u>
			راس المال المصدر والمدفوع
٣٠,١٦٤,٠٧٤	٣٠,١٦٤,٠٧٤	١٣	احتياطي قانونى
٧٩,٩٤٧	٧٩,٩٤٧		ارباح (خسائر) مرحلة
٦,٢١٢,٩٩٣	٤,٤٩٣,٥٧١	١٤	ارباح (خسائر) العام
(١,٧١٩,٤٢٢)	(٢,٥٩١,١٤١)		اجمالي حقوق مساهمى الشركه القابضه
٣٤,٧٣٧,٥٩٢	٣٢,١٤٦,٤٥١		حقوق غير مسيطرة
٤٨٨,٥٧٢	٣٣٧,٩١٦		اجمالي حقوق الملكية
<u>٣٥,٢٢٦,١٦٥</u>	<u>٣٢,٤٨٤,٣٦٧</u>		<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
			الضريبة المؤجلة
١٥٣,٩١٤	٢١٤,٦٤٢	(٨-٣, ١٥)	مجموع الالتزامات غير المتداولة
<u>١٥٣,٩١٤</u>	<u>٢١٤,٦٤٢</u>		<u>الالتزامات المتداولة</u>
			حسابات دائنه مصلحة الضرائب
١٣,٩١٠	٣٥,٣٤٦	(١٦-٣, ١١)	حسابات دائنه أخرى
١,٥٤٣,٩٤٠	٢,٢٧٧,٢٤٠	(١٦-٣, ١٢)	حسابات دائنه أعضاء مجلس الإدارة
١٥,١٩٠,٩٧٥	١٦,٧٧٦,٥٣٠		مجموع الالتزامات المتداولة
١٦,٧٤٨,٨٢٥	١٩,٠٨٩,١١٦		مجموع حقوق الملكية والالتزامات
<u>٥٢,١٢٨,٩٠٤</u>	<u>٥١,٧٨٨,١٢٥</u>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

تقرير الفحص المحدود مرفق

المدير المالي

السيد /

رئيس مجلس الإدارة
السيد /

شركة بي . آى . جى

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	رقم
جنيه مصرى ٥,٥١٨,١٣٥	جنيه مصرى ١,٩٧٢,٣٥٠		١٦
(٦,٠٦٠,٥٨٤)	(١,٦٢١,٠٦٢)		١٧
(٥٤٢,٤٤٩)	٣٥١,٢٨٨		
(٢,٤٥٠,٢٤٦)	(٣,٥٣٧,٥٢٣)		١٨
(٦٥١,٨٣٠)	(٣٥٦,٤٦٧)		٤
(٣,١٠٢,٠٧٦)	(٣,٨٩٣,٩٩٠)		
١,٥٣٩,٩٠٠	٨٦٢,٤٥٢		
٢١٩,٣٦١	(٨١٩)		
(١,٨٨٥,٢٦٤)	(٢,٦٨١,٠٦٩)		
(٨٢٩)	(٦٠,٧٢٨)		١٥
(١,٨٨٦,٠٩٣)	(٢,٧٤١,٧٩٨)		
١٦٦,٦٧١	١٥٠,٦٥٧		
(١,٧١٩,٤٢٢)	(٢,٥٩١,١٤١)		
(٠,٠٥٧)	(٠,٠٨٦)		

تعتبر الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

شركة بي . آى . جى للتجارة والاستثمار

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
(١,٧١٩,٤٢٢)	(٢,٥٩١,١٤١)	ارباح / خسائر العام
.	.	بنود ممكن اعادة تصنيفها لاحقا الى (الربح او الخسارة)
.	.	أرباح (خسائر) اعادة تقييم الاصول المالية المتاحة للبيع (القيمة العادلة)
.	.	أرباح (خسائر) أدوات تغطية مخاطر التدفقات المالية
.	.	أرباح (خسائر) ترجمة العمليات الاجنبية
(١,٧١٩,٤٢٢)	(٢,٥٩١,١٤١)	بنود لا يمكن اعادة تصنيفها لاحقا الى (الربح او الخسارة)
.	.	أرباح (خسائر) الاكوتارية الناتجة من منافع الموظفين
.	.	فائض (عجز) اعادة تقييم الالات والمعدات (حقوق الملكية)
(١,٧١٩,٤٢٢)	(٢,٥٩١,١٤١)	صافي الارباح / الخسارة الشامل عن العام
(٠,٠٥٧)	(٠,٠٨٦)	نصيب السهم في الارباح / (الخسائر)

شركة بي . آى . جى
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	صافى ربح (خسارة) العام	الأرباح المرحلة	احتياطي قانونى	رأس المال	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٦,٤٥٧,٠١٤	١,٥٩٧,٣٢٦	٤,٦١٥,٦٦٧	٧٩,٩٤٧	٣٠,١٦٤,٠٧٤	الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٧
.	(١,٥٩٧,٣٢٦)	١,٥٩٧,٣٢٦	.	.	المحول للأرباح المرحله
(١,٧١٩,٤٢٢)	(١,٧١٩,٤٢٢)	.	.	.	صافى خسارة العام
٣٤,٧٣٧,٥٩٢	(١,٧١٩,٤٢٢)	٦,٢١٢,٩٩٣	٧٩,٩٤٧	٣٠,١٦٤,٠٧٤	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٤,٧٣٧,٥٩٢	(١,٧١٩,٤٢٢)	٦,٢١٢,٩٩٣	٧٩,٩٤٧	٣٠,١٦٤,٠٧٤	الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٨
.	١,٧١٩,٤٢٢	(١,٧١٩,٤٢٢)	.	.	المحول للأرباح المرحله
(٢,٥٩١,١٤١)	(٢,٥٩١,١٤١)	.	.	.	صافى خسارة العام
٣٢,١٤٦,٤٥١	(٢,٥٩١,١٤١)	٤,٤٩٣,٥٧١	٧٩,٩٤٧	٣٠,١٦٤,٠٧٤	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

شركة لى . أفى . جى
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	بمصره مل	٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح
حطيه مصرى	حطيه مصرى	حطيه مصرى	رقم
(١,٨٨٥,٢٦٤)	(٢,٦٨١,٠٠٦٩)		
٦٥١,٨٣٠	٣٥٦,٤٦٧		(٢-٣)
٢١٩,٣٦١	(٨١٩)		
(١,٤٠١,٤٠٧٣)	(٢,٤٣٥,٤٢٢)		
٣,٢٩٧,٤٠٨٠	٥٥,٢١٨		(٥-٣)
١,٤٤٧٦,٠٦٧	(٢٩,٢٧٦)		
*	*		
٦٦٥	(٢,٢٤٨)		(٦-٣)
٥,٥٣٩,٤٣٢	*		
٢,٢٤٣	٢١,٤٣٦		
(١,٣٧٣,١٧٢)	٧٣٣,٣٠٠		
(٦,٩٦٧,٦٢٧)	١,٥٨٥,٥٥٥		
٩٢٠,٦١٥	٣٨,٥٦٣		
			(٢-٣)
٩٢٠,٦١٥	٣٨,٥٦٣		
(٢١٩,٣٦١)	٨١٩		
١,٤٨٦,٨٨٤١	٢,٦١٠,٠٩٥		(١١-٣)
٢,٦١٠,٠٩٥	٢,٦٤٩,٤٧٧		(١١-٣)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاك

أرباح (خسائر) تقييم عمله

التغير في رأس المال العامل

التغير في المخزون

التغير في العملاء

التغير في حسابات الضمان

التغير في حسابات مدينة مصلحة الضرائب

التغير في الحسابات المدينة الأخرى

التغير في حسابات دائنة مصلحة الضرائب

التغير في حسابات دائنة أخرى

التغير في حسابات دائنة أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات شراء أصول ثابتة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

مقبوضات من إصدار أسهم رأس المال

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية

صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

آثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية و ما في حكمها

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

شركة بي أي جى للتجارة والاستثمار

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١ - نبذة عن الشركة :

تأسست شركة بي أي جى [ش.م.م] في ٢٥ / ١١ / ٢٠٠٨ طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

غرض الشركة:

١. شركة بي أي جى :

تجارة وتسويق قطع غيار واكسسوارات السيارات والمواتير والبطاريات والكاوتش والتوريدات العمومية مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية بشرط استصدار كافة التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك باى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول اعمالا شبيهة باعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

- تم إضافة نشاط تصنيع قطع غيار وإكسسوارات السيارات والمواتير والبطاريات والكاوتش لدى الغير والتصدير .

٢. شركة أمريكان أوتوموتيف :

- غرض الشركة : - تخزين و بيع قطع غيار السيارات الجديده و البطاريات و كاوتش السيارات و ذلك مع مراعاة التزام المشروع بالتصدير ما لا يقل عن ٥٠ % من قيمة صادراته السنويه لخارج جمهورية مصر العربية .

مقر الشركة:

يكون مركز الشركة الرئيسى ومحلها القانونى فى العنوان التالى : ٥ شارع الأنصار - الدقي - الجيزة

مدة الشركة:

المدة المحددة لهذه الشركة هى ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ اكتسابها الشخصية الاعتبارية .

رأس المال:

يبلغ رأس المال المرخص به ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى والمصدر والمدفوع ٣.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى موزع على عدد ٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه وتم نشر النظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات .

- تم زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى و المصدر والمدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى موزع على ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه وتم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ٦٥٤٥ بتاريخ ٢٥/٣/٢٠١٠ .

- تم إستكمال رأس المال المدفوع ليصبح ٣٧٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى إستثمار القاهره تحت رقم ٣٤٥٦ بتاريخ ١٦/٢/٢٠١٠ .

- تم إستكمال رأس المال المدفوع ليصبح ٤٤٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ٤٠٥٣ بتاريخ ٢٤/٢/٢٠١٠ .

- تم إستكمال رأس المال المدفوع ليصبح ٤٧٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ٤٧٨٩ بتاريخ ٤/٣/٢٠١٠ .

- تم إستكمال رأس المال المصدر بالكامل ليصبح ١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ٦٥٤٥ بتاريخ ٢٥/٣/٢٠١٠ .

- تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع ليصبح ٣٠.١٦٤.٠٧٤ جنيه مصرى موزع على عدد ٣٠.١٦٤.٠٧٤ سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جنيه وتم التأشير بالزيادة فى السجل التجارى تحت رقم ٢٦٠٨٤ بتاريخ ١٤/١١/٢٠١٤ وموزع على النحو التالى :

شركة بى اى جى للتجارة والاستثمار

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

٢-١ أسس الإعداد :

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين:

تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

ب - أسس القياس :

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لاساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل و عملة العرض:

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة.

د-استخدام التقديرات والحكم الشخصى:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ، تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

يتم إعادة دراسة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .

يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٢-٢ مبادئ تجميع القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة :

تم تجميع القوائم المالية لشركة بى اى جى للتجارة و الإستثمار وشركتها التابعة على اساس ان الشركة تمتلك النسب التالية من اسهم الشركه التابعة مما يمكنها من السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات وهى كما يلى .

اسم الشركة التابعة	نسبة المساهمة	البيان
امريكان اوتوموتيف	٩٤ %	شركة بى اى جى للتجاره و الإستثمار
بى اى جى جلف	٦٠ %	شركة بى اى جى للتجاره و الإستثمار

وفيما يلى الاسس التى تم اتباعها لاغراض التجميع

- تم استبعاد الارصدة والمعاملات المتبادلة بين الشركات .
- تم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة المالكة فى الشركة التابعة مع نصيب الشركة المالكة فى حقوق ملكية الشركة التابعة فى تاريخ الاقتناء .
- يتم تحديد حقوق الاقلية فى صافى ربح او خسارة الشركة التابعة المجمعة خلال الفترة التى تعد عنها القوائم المالية
- تم تجميع البنود المتشابهة فى القوائم المالية لكلا من الشركة المالكة والشركات التابعة .

٣ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية .

تم إتباع نفس السياسات و الأسس المحاسبية للقوائم الماليه مقارنة بأحدث قوائم ماليه سنويه .

١-٣

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

- تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الإعراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .

٢-٣

الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢ - ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١٢) .

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل . بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيله بها فى موقعه وفى الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول .

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية ببند من بنود الأصول الثابتة والتي تختلف اعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب - التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الإعراف بتكلفة إستبدال جزء من أصل ثابت ضمن القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المتوقع الحصول على منفعة إقتصادية منه فى المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة وإستبعاد تكلفة الجزء المستبدل، ويتم الإعراف بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة كمصروف فى قائمة الدخل عند تكبدها حيث أن النفقات التي تحدث لإستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبه عنها عند الإقتناء كأصول جديده و يتم إستبعاد قيمة الأصول المستبدله أو المجدده من السجلات و الدفاتر المحاسبية .

ج - الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة . وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره لتلك الأصول :-

البيان	معدل الإهلاك
مبانى وإنشاءات	٢%
تحسينات فى أماكن مؤجرة	٢٠%
أجهزة كهربائية	١٠%
تجهيزات وديكورات	٢٠%
أجهزة كمبيوتر	٢٠%
أثاث ومعدات مكاتب	٦%

- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة ماليه .

٣-٣ الإنخفاض فى قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة فى تاريخ المركز المالى لتحديد اذا كان هناك اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم اعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة .

هذا ويتم اثبات خسائر الانخفاض فى قيمة الاصول (فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل او وحدته المولدة للنقد عن قيمة الاستردادية) بقائمة الدخل وفى حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيم الأصول يتم رد خسائر الانخفاض فى قيمة الاصول وذلك تحفظ فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الاهلاك والاستهلاك ودون خصم الانخفاض فى قيمة الاصول .

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ :

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة فى بند المشروعات تحت التنفيذ و عندما يصبح الأصل الثابت صالحاً للإستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة

٥-٣ المخزون :

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

يتم معالجة المنصرف من المخازن بطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً .

٦-٣- العملاء والمدينون وأوراق القبض :-

يتم إثبات العملاء والمدينون التي لا تتضمن فوائد بالقيمة الإسمية و تظهر مضموماً منها الإخفاض في قيمتها و يتم تكوين إخفاض القيمة عندما يكون هناك أدله موضوعيه على أن الشركة غير قادرة على تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد ، وبمثل الإخفاض الفرق بين القيمة التقديرية و صافي القيمة القابلة للإسترداد و المتعثرة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها .

٧-٣- خصائب الدخل :-

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .
وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقاءمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببيود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفرق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة ، يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ، يتم مراجعة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات المالية .

٨-٣-

الضريبة المؤجلة :-
ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة ببيع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤجلة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإعراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية

٩-٣- تحقق الإيراد :-

إيرادات البيع :

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم إسفاء جميع الشروط القابلة:

١- أن تقوم المنشأة بحؤول المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع الى المشتري.

٢- ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .

٣- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

٤- أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.

٥- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

شركة بى اى جى للتجارة والاستثمار

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور.

١١-٣ النقدية وما فى حكمها :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور .

١٢-٣ الاضمحلال :

الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يودى إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .

يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلى.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الائتمان .

تدرج خسائر الانخفاض فى قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع بتحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل. إجمالي الخسارة و التي تم تحويلها من حقوق الملكية إلى قائمة الدخل تمثل الفرق بين تكلفة الأقتناء مخصوماً منها اية تكلفة مستردة او استهلاك و القيمة العادلة الحالية مخصوماً منها اية خسائر انخفاض تم إدراجها سابقاً بقائمة الدخل . التغير فى الانخفاض و المتعلق بعامل قيمة الوقت ينعكس اثره كمكون من الفوائد الدائنة .

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل .

يتم رد خسائر الاضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والاصول المالية التى تعتبر اداة مديونية بقائمة الدخل .

الأصول غير المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية الموجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا ما كان هناك أى مؤشر على إضمحلال تلك الأصول . فى حالة وجود أى مؤشر على الإضمحلال يتم تقدير القيمة الاسترادية للأصل .

يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للتقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الاسترادية. تتمثل الوحدة المولدة للتقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل.

يتم رد خسائر أثر الإضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الاسترادية ويتم الرد فى حدود القيمة الدفترية للأصل و التى يتم تحديدها بعد خصم عى الإهلاك أو الاستهلاك الذى كان يتعين خصمه إذا لم يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال وبحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاسترادية .

١٣-٣ نظام معاشات العاملين :-

تقوم الشركة بسداد التأمينات الإجتماعية للعاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً للأساس الإستحقاق .

١٤-٣ مكافأة نهاية الخدمة :-

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

١٥-٣ المصروفات :-

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات الإدارية و العمومية مع تحميلها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

١٦-٣ الدائرون والمستحقات :-

يثبت الدائرون بالقيمة الإسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم استلامها.

شركة بي اى جى للتجارة والاستثمار

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٧-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح :

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم العادى فى الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة بعد خصم نصيب العاملين واطعاء مجلس الادارة تقديريا من الأرباح .

١٨-٣ الإحتياطيات :

الإحتياطى القانونى :

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطى بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة .

الإحتياطيات الأخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى .

١٩-٣ للمخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال (قانونى أو حكمى) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الألتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية للمستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير فى الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها .

٢٠ - ٣ اهداف وسياسات واساليب ادارة راس المال :

الغرض الرئيسى من ادارة راس مال الشركة هو التأكد من وجود معدلات راس مال جيد لدعم النشاط وتعظيم منافع المساهمين . تقوم الشركة بإدارة هيكل راس مالها فى ضوء التغيرات فى شروط النشاط. ولا توجد تغيرات حدثت فى اهداف وسياسات الشركة خلال العام .

٢١ - ٣ سلطة وتاريخ اعتماد القوائم المالية :

قام مجلس الادارة بأصدار القوائم المالية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩

شركة بي. أي. جي. للتجارة والاستثمار

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤- الأصول الثابتة :

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر	أجهزة مصرية	تجهيزات وتركيبات	أجهزة كهربائية	أثاث ومعدات مكاتب	تحسينات أماكن مؤجرة	مباني وإنشاءات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧,٠٧٠,٨٤٨	١٤٨,٣٨٩	١,٥٤٩,١٦٦	١٢,٤٦٤	٣٩,٣١٤	٢٠٣,٠٠٠	١٥,١١٨,٥١٥	
١٧,٠٧٠,٨٤٨	١٤٨,٣٨٩	١,٥٤٩,١٦٦	١٢,٤٦٤	٣٩,٣١٤	٢٠٣,٠٠٠	١٥,١١٨,٥١٥	
٣,٧٣٦,١٥١	١٤٨,٣٨٨	١,٥٤٩,١٦٥	٥,١٥٥	١٩,٤٤١	٢٠٢,٩٩٩	١,٨١١,٠٠٣	
٣٥٦,٤٦٧	.	.	١,٢٤٦	٢,٣٥٩	.	٣٥٢,٨٦٢	
.	
٤,٠٩٢,٦١٨	١٤٨,٣٨٨	١,٥٤٩,١٦٥	٦,٤٠٢	٢١,٨٠٠	٢٠٢,٩٩٩	٢,١٦٣,٨٦٥	
١٢,٩٧٨,٢٢٩	١	١	٦,٠٦٢	١٧,٥١٤	١	١٢,٩٥٤,٦٥٠	
١٣,٣٤٤,٦٩٦	١	١	٧,٣٠٨	١٩,٨٧٣	١	١٣,٣٠٧,٥١٢	

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

إضافات خلال العام

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٨

إهلاك العام

إهلاك الإضافات

مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة بي آى جى للتجارة والاستثمار

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات التامة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥- الشهرة:

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٥,٨٣٨,٠٤١	١٥,٨٣٨,٠٤١	* الشهرة فى شركة أمريكان أوتوموتيف جروب (منطقه حره ش.م.م)
<u>١٥,٨٣٨,٠٤١</u>	<u>١٥,٨٣٨,٠٤١</u>	الإجمالى

* الشهره ناتجه عن زياده تكاليف إستحواذ شركة بي آى جى (ش.م.م) على شركة أمريكان أوتوموتيف جروب (منطقه حره ش.م.م) و البالغه ٢٦٤١٩٨٥٩ جنيه مصرى عن نسبة ٩٤% من إجمالى حقوق المساهمين البالغه ١٠٥٨١٨١٨ جنيه مصرى .

٦- المخزون:

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣,٦٥١,٨٠٦	٣,٥٩٦,٥٨٨	المخزون (قطع غيار سيارات)
<u>٣,٦٥١,٨٠٦</u>	<u>٣,٥٩٦,٥٨٨</u>	الإجمالى

٧- العملاء:

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٣,٦٤٣,٧٧٠	١٣,٦٧٣,٠٤٦	العملاء
<u>١٣,٦٤٣,٧٧٠</u>	<u>١٣,٦٧٣,٠٤٦</u>	الإجمالى

٨- حسابات مدينة مصلحة الضرائب:

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
	٢,٢٤٨	مصلحة الضرائب - خصم
	<u>٢,٢٤٨</u>	الإجمالى

٩- حسابات مدينة أخرى:

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠	دفعات مقدمه شراء أصول
٢,٥٥٨,٤٩٦	٢,٥٥٨,٤٩٦	دفعات مقدمه موردين
<u>٢,٦٩٠,٤٩٦</u>	<u>٢,٦٩٠,٤٩٦</u>	الاجمالى

شركة بي آى جى للتجارة والاستثمار

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٠- النقدية بالصندوق و لدي البنوك:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الصندوق
٢٢٧,٨١٣	١,١٩٠	حسابات جاريه بنوك
٢,٣٨٢,٢٨٢	٢,٦٤٨,٢٨٧	الاجمالي
<u>٢,٦١٠,٠٩٥</u>	<u>٢,٦٤٩,٤٧٧</u>	

١١- حسابات مصلحة الضرائب:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
٢,٢٤٣	٢٣,٢٨٩	مصلحة الضرائب - خصم تحت حساب الضريبة
٥,٩٧٧	٦,٣٦٧	مصلحة الضرائب - دمه
٥,٦٩٠	٥,٦٩٠	الاجمالي
<u>١٣,٩١٠</u>	<u>٣٥,٣٤٦</u>	

١٢- حسابات دائنة أخرى:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة ام اف بي كابيتال
١,٣٥٣,٢٤٠	١,٣٥٣,٢٤٠	المنطقة الحرة
٨٣,٧٠٠	٨١٠,٠٠٠	أتعاب مهنيه مستحقه
١٠٧,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	الاجمالي
<u>١,٥٤٣,٩٤٠</u>	<u>٢,٢٧٧,٢٤٠</u>	

شركة نى أى جى للتجارة والأستثمار

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣- رأس المال:

يبلغ رأس المال المرخص به ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى والمصدر والمدفوع ٣.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى موزع على عدد ٣.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١ جنيه

تم زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى والمصدر والمدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى موزع على ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١ جنيه وتم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم ٦٥٤٥ بتاريخ ٢٠١٠/٣/٢٥ .

تم زيادة رأس المال المدفوع ليصبح ٣٧٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى إستثمار القاهره تحت رقم ٣٤٥٦ بتاريخ ٢٠١٠/٢/١٦ .

تم زيادة رأس المال المدفوع ليصبح ٤.٤٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير بالزيادة فى السجل التجارى تحت رقم ٤٠٥٣ بتاريخ ٢٠١٠/٢/٢٤ .

تم زيادة رأس المال المدفوع ليصبح ٤.٧٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير بالزيادة فى السجل التجارى تحت رقم ٤٧٨٩ بتاريخ ٢٠١٠/٣/٤ .

تم زيادة رأس المال المدفوع ليصبح ١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى موزع على عدد ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١ جنيه وتم التأشير بالزيادة فى السجل التجارى تحت رقم ٦٥٤٥ بتاريخ ٢٠١٠/٣/٢٥ .

تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع ليصبح ٣٠.١٦٤.٠٧٤ جنيه مصرى موزع على عدد ٣٠.١٦٤.٠٧٤ سهم بقيمة إسمية للسهم ١ جنيه وتم التأشير بالزيادة فى السجل التجارى تحت رقم ٢٦٠٨٤ بتاريخ ٢٠١٤/١١/٣ وموزع على النحو التالى :

م	اسم المساهم	عدد الأسهم	قيمة السهم	القيمة	النسبة المئوية
١	منصور فيصل البربرى	٩,٥١٢,٠٧٩	١	٩,٥١٢,٠٧٩	٪٣١,٥
٢	مساهمون آخرون	٢٠,٦٥١,٩٩٥	١	٢٠,٦٥١,٩٩٥	٪٦٨,٥
	الإجـمـالى	٣٠,١٦٤,٠٧٤	١	٣٠,١٦٤,٠٧٤	٪١٠٠

١٤- الأرباح المرحلة :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	رصيد أول المدة
٤,٦١٥,٦٦٧	٦,٢١٢,٩٩٣	يضاف :
١,٥٩٧,٣٢٦	(١,٧١٩,٤٢٢)	ربح عام ٢٠١٥-٢٠١٤
		يخصم :
		إحتياطي قانونى
<u>٦,٢١٢,٩٩٣</u>	<u>٤,٤٩٣,٥٧١</u>	الصافى

١٥- إلتزامات ضريبية مؤجلة:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	رصيد أول المدة
١٥٣,٠٨٥	١٥٣,٩١٤	الإلتزامات الضريبية المؤجله عن الفتره
٨٢٩	٦٠,٧٢٨	١/١٥
<u>١٥٣,٩١٤</u>	<u>٢١٤,٦٤٢</u>	الإجمالى

شركة نى أى جى للتجارة والاستثمار

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١/١٥ إلتزامات ضريبية مؤجلة:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٢٦,٧٠١	٣٩٧,٥٥٤
٤٢٣,٠١٤	١٢٧,٦٥١
٣,٦٨٦	٢٦٩,٩٠٣
٨٢٩	٦٠,٧٢٨

الإهلاك الضريبي المحسوب طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥
الإهلاك المحاسبي
فروق الإهلاك
الإلتزام الضريبي المؤجل المكون خلال الفترة

١٦- المبيعات (بالصافى) :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥,٥١٨,١٣٥	١,٩٧٢,٣٥٠
٥,٥١٨,١٣٥	١,٩٧٢,٣٥٠

المبيعات
يخصم:
مردودات المبيعات
الإجمالى

١٧- تكلفة المبيعات :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦,٩٤٨,٨٨٦	٣,٦٥١,٨٠٦
٢,٧٢٥,٥٦٠	١,٥٤٣,٩٠٢
٣٧,٩٤٤	٢١,٩٤٢
٣,٦٥١,٨٠٦	٣,٥٩٦,٥٨٨
٦,٠٦٠,٥٨٤	١,٦٢١,٠٦٢

مخزون أول الفترة
يضاف:
مشتريات
مصروفات التشغيل
يخصم:
مخزون آخر المدة
الإجمالى

شركة بي آى جى للتجارة والاستثمار

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٨- مصروفات ادارية وعمومية:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٨٣٧,٤٢٩	١,٧٥٤,٠٠٨	أجور ومرتببات
*	١٨,٠٠٠	مقابل خدمات
١٤٨,٥٤٦	١٦١,٦١٢	رسوم ودمغات
١٠,١٥٧	٧,٣٩٣	أشتراكات وخدمات
٦,٢٦٣	٤,٢٥١	مستلزمات كمبيوتر
٣,٦٩٥	٢,٠٩٨	ادوات كتابية
٨,٨٠٠	١٩,٢١١	كهرباء ومياه
٢,٩٦٣	٣٨١	اكراميات
٢,٠٤٢	٣,٤٠٦	نظافة
٣,٧٨٥	٤,٩٠٥	بنكية
١٩,٩٣٣	٤,٦٨٠	مطبوعات
٦,٢٠٧	١,٠١٣	بوفية وضيافة
٩,١٠٠	١٠,٨٠٠	دعايه و إعلان
١٦,٨٠٢	٧,٣١٠	متنوعة
٢١٥	*	أدوات كهربية
٩,١٩٢	١١,١٥٦	تليفون وفاكس وبريد
١٤,٩١٠	١٣,٨٤٢	صيانة
٤٥,٥٠٠	٤٢,٠٠٠	اتعاب مهنيه
٧,٩٢٠	١٥,٠٨٠	تأمينات إجتماعيه
٧,٩٨٨	١١,٤٣٠	امن وحراسة وتأمين
١٢,٤٥٣	٩,٥٦٨	م نقل وانتقالات واقامة
*	١٤,١٠٣	متأخرات ضريبية
٢٥٧,١٣٠	٦٢٤,٩٧٨	ايجارات
*	*	مصروفات تأسيس
٢,٢١٦	٣,٥٤٥	انترنت
*	*	غرامات
١٧,٠٠٠	٧٩٢,٧٥٦	م.سنوات سابقة
٢,٤٥٠,٢٤٦	٣,٥٣٧,٥٢٣	الإجمالي

شركة في أي جي للتجارة والاستثمار

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات الخمسة للتراجم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٩- الأزمات المالية ودرجة المخاطر:

- ١- تشمل الأزمات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة النقدية لدى البنوك والمديون والأرصدة المدينة الأخرى كما تتضمن الالتزامات المالية ارصدة بعض الدائرون والأرصدة الدائنة الأخرى إثبات وقياس أهم الأذوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .
- ب- خطر سعر العائد (الفائدة) :
تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .
و يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدودا حيث تقوم الشركة باستخدام اى اموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .
- ج- خطر تقلبات العملات الاجنبية :
يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغيرات في سعر الصرف والتي يؤثر على المدفوعات والمقوضات بالعملات الاجنبية فقد تم تقييم ارصدة الأصول والالتزامات بالعملات الاجنبية الموضحة اعلا على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي .
- د- القيمة العادية للاذوات المالية :
طبقا لامس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فان القيمة العادية للاذوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي .
- هـ - خطر الائتمان :
يتمثل خطر الائتمان في مدى مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدودا حيث تقوم الشركة بتوز مخاطر الائتمان على نوعية متعددة من العملاء .